

南海发展股份有限公司

600323

2005 年半年度报告

重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、林祖希董事委托金铎董事代为出席审议本报告的董事会会议并行使表决权。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人何向明，主管会计工作负责人陈慧霞，会计机构负责人（会计主管人员）何彦英声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一章 公司基本情况.....	4
第二章 股本变动和主要股东持股情况.....	6
第三章 董事、监事、高级管理人员情况.....	7
第四章 管理层讨论与分析	8
第五章 重要事项.....	12
第六章 财务报告（未经审计）	17
第七章 备查文件	48

第一章 公司基本情况

一、公司基本情况简介

(一) 公司法定中文名称：南海发展股份有限公司

公司英文名称：NANHAI DEVELOPMENT CO., LTD.

(二) 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：南海发展

公司 A 股代码：600323

(三) 公司注册地址：广东省佛山市南海区桂城南海大道建行大厦

公司办公地址：广东省佛山市南海区桂城南海大道建行大厦

邮政编码：528200

公司国际互联网网址：www.nhd.net.cn

公司电子信箱：nhfz@pub.nanhai.net.cn

(四) 公司法定代表人：何向明

(五) 公司董事会秘书：金铎

电话：0757-86280996

传真：0757-86328565

E-mail：nhfz@vip.163.com

联系地址：广东省佛山市南海区桂城南海大道建行大厦 21 楼

公司证券事务代表：黄春然

电话：0757-86280996

传真：0757-86328565

E-mail：nhfz@vip.163.com

联系地址：广东省佛山市南海区桂城南海大道建行大厦 21 楼

(六) 公司信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报、证券时报

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司董事会秘书办公室

二、主要财务数据和指标

(一) 主要会计数据和财务指标

单位: 元 币种: 人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
流动资产	90,077,259.45	95,366,026.07	-5.55
流动负债	212,508,153.20	139,320,306.78	52.53
总资产	1,176,398,039.39	1,068,594,564.58	10.09
股东权益(不含少数股东权益)	787,712,053.86	802,838,398.90	-1.88
每股净资产	3.78	3.85	-1.88
调整后的每股净资产	3.72	3.81	-2.23
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	37,002,196.96	34,763,411.96	6.44
扣除非经常性损益后的净利润	36,974,234.61	34,181,169.52	8.17
每股收益	0.177	0.167	6.44
净资产收益率(%)	4.70	4.54	增加了0.16个百分点
经营活动产生的现金流量净额	78,128,114.33	59,242,144.31	31.88

流动负债比上年度末增加 7318.78 万元，增幅 52.53%，主要原因是 2004 年度应付股利 5212.85 万元未付，南海九江自来水有限公司收购款还有 1902.57 万元未付，以及代收的污水费 1754.42 万元未付。

经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 1888.60 万元，增幅 31.88%，主要原因是销售商品收到的现金增加所致。

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	32,055.00
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	111,468.95
以前年度已经计提各项减值准备的转回	25,245.00
所得税影响数	-26,206.60
合计	27,962.35

(三) 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位: 元 币种: 人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	9.46	9.07	0.357	0.357
营业利润	7.75	7.43	0.293	0.293
净利润	4.70	4.51	0.177	0.177
扣除非经常性损益后的净利润	4.69	4.50	0.177	0.177

第二章 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

二、股东情况

1、报告期末股东总数为 40,127 户。

2、前十名股东持股情况

单位：股

股东名称(全称)	报告期内 增减	报告期末 持股数量	比例 (%)	股份类别 (已流通或 未流通)	质押或 冻结情 况	股东性质(国 有股东或外资 股东)
佛山市南海供水集团有限公司	0	76,094,508	36.49	未流通	无	国有法人股东
中国工商银行-国联安德盛小盘精选证券投资基金	3,310,237	5,206,352	2.50	已流通	未知	社会公众股东
中国工商银行-中银国际中国精选混合型开放式证券投资基金	不详	3,965,850	1.90	已流通	未知	社会公众股东
全国社保基金一零四组合	659,130	2,665,935	1.28	已流通	未知	社会公众股东
普丰证券投资基金	不详	1,932,074	0.93	已流通	未知	社会公众股东
申银万国-花旗-DEUTSCHE BANK AKTIENGESELLSCHAFT	913,705	1,373,005	0.66	已流通	未知	社会公众股东
海通-交行-日兴资产管理有限公司-日兴AM人民币A股母基金	不详	1,196,270	0.57	已流通	未知	社会公众股东
交通银行-金鹰中小盘精选证券投资基金	250,000	1,050,000	0.50	已流通	未知	社会公众股东
全国社保基金一零二组合	365,162	1,000,095	0.48	已流通	未知	社会公众股东
河南财政证券公司	579,221	900,911	0.43	已流通	未知	社会公众股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明：

(1) 本公司未知前十名股东之间是否存在关联关系，也未知前十名股东之间是否属于《上市公司股东持股信息披露管理办法》规定的一致行动人。

(2) 佛山市南海供水集团有限公司所持股份为国有法人股，其所持股份本报告期内没有增减变动情况，没有质押、冻结情况。

(3) 本公司未知第二至第十名股东所持股份有无质押、冻结情况。

三、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
中国工商银行-国联安德盛小盘精选证券投资基金	5,206,352	A股
中国工商银行-中银国际中国精选混合型开放式证券投资基金	3,965,850	A股

全国社保基金一零四组合	2,665,935	A股
普丰证券投资基金	1,932,074	A股
申银万国-花旗-DEUTSCHE BANK AKTIENGESELLSCHAFT	1,373,005	A股
海通-交行-日兴资产管理有限公司-日兴AM人民币A股母基金	1,196,270	A股
交通银行-金鹰中小盘精选证券投资基金	1,050,000	A股
全国社保基金一零二组合	1,000,095	A股
河南财政证券公司	900,911	A股
国际金融-汇丰-BILL & MELINDA GATES FOUNDATION	528,001	A股

1、前十名流通股股东关联关系的说明：本公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系，也未知前十名流通股股东之间是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

2、前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明：本公司未知前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系。

四、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

第三章 董事、监事和高级管理人员

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	股份增减数	变动原因
何向明	董事长、 总经理	30,066	43,266	13,200	按公司规定从二级市场购入
冯成桂	董事	0	9,000	9,000	按公司规定从二级市场购入
黄志河	董事	0	10,900	10,900	按公司规定从二级市场购入
林耀棠	董事	5,445	5,445	0	
金铎	董事、 副总经理	0	6,400	6,400	按公司规定从二级市场购入
林祖希	董事	0	7,900	7,900	按公司规定从二级市场购入
陈辉	独立董事	0	0	0	
李光	独立董事	0	0	0	
梁润秋	独立董事	1,420	1,420	0	
朱丽珍	监事会召集人	0	0	0	
何伏信	监事	0	0	0	
章民驹	监事	0	0	0	
吴明福	副总经理	0	10,000	10,000	按公司规定从二级市场购入
陈慧霞	财务负责人	0	7,500	7,500	按公司规定从二级市场购入

二、 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、2005年6月28日公司2004年度股东大会选举何向明、冯成桂、黄志河、林耀棠、金铎、林祖希、陈辉、李光、梁润秋为第五届董事会董事，其中陈辉、李光、梁润秋为独立董事。

2、2005年6月28日公司2004年度股东大会选举朱丽珍、何伏信为第五届监事会监事。

3、经公司职工民主选举，选举章民驹为以职工身份担任的第五届监事会监事。

4、2005年6月28日经第五届董事会第一次会议审议通过，选举何向明先生为董事长，聘任何向明先生为总经理，聘任金铎女士、吴明福先生为副总经理，聘任陈慧霞女士为财务负责人，指定金铎女士代行董事会秘书职责。

5、2005年6月28日经第五届监事会第一次会议审议通过，选举朱丽珍女士为监事会召集人。

第四章 管理层讨论与分析

一、报告期内整体经营情况的讨论与分析

公司于上年度收购了佛山市南海九江自来水有限公司60%股权，使公司供水地域范围从本报告期起新增了北江以南的九江镇；上年度还收购了南海区桂城污水处理厂和南海区平洲污水处理厂在建工程资产，使公司从本报告期起新增了污水处理业务。本报告期公司实现主营业务收入14284.88万元，比上年同期增长15.14%。

报告期内，公司供水业务平稳发展，供水量为12734万立方米，其中九江水司858万立方米。日均供水量为70.35万立方米，供水量比去年同期增长8.56%。供水量增长的主要原因是：今年上半年新增了九江水司的供水量。而公司本部的供水量增长较为缓慢，主要原因是今年上半年南海区电力供应仍较为紧张，企业错峰用电使生产受到一定程度的影响，导致生产企业用水需求减少；此外，报告期内公司为配合佛山市一环道路建设，部分供水管道需迁移，部分供水区域需大面积临时停水，供水量受到影响。

报告期公司实现供水业务收入14054.43万元，同比增长13.28%，其中公司本部13312.37万元，同比增长7.30%，九江水司742.06万元，同比增长13.74%；供水业务收入增幅高于供水量增幅的主要原因是公司通过采取加强管网管理、合理调度管网水压水量等措施使水损率明显降低。

面对供水量受客观因素影响增幅较小，电价上调等不利因素，公司积极从内部管理提升入手控制成本，通过联网供水、合理调度、调节水压等手段使供水单位电耗下降，部分抵消了电价上调对成本的影响，水损率也有较大幅度下降，由于源水水质改善使单位药耗也有所下降，使供水业务毛利率比上年同期上升 0.91 个百分点，达到 53.11%。

公司入主九江水司后，加强基础管理并进行管网改造，使九江水司呈现出良好的发展势头，供水量、售水量、水费收入都有较大幅度提高，水损逐步降低，亏损逐步减少，第一季度亏损 22.94 万元，第二季度盈利 9.67 万元，上半年亏损额为 13.27 万元，较去年同期有较大改善。

报告期内第二水厂二期扩建工程已基本完工，但配套管网建设受到佛山市及南海区行政区域整合，规划变化频繁的影响，管网报建无法按期审批，导致配套管网工程未能同步完成，影响了向里水镇供水的进程；但第二水厂二期扩建工程在满足现有供水区域的用水增长需求、应对高峰期供水、缓解桂城水厂的供水负荷、提升供水水压等方面起到了积极的作用。

污水处理业务方面，桂城污水处理厂已于 2005 年 1 月 1 日起由本公司负责运营，报告期内污水处理业务收入 230.45 万元，业务利润 65.11 万元。平洲污水处理厂尚在进行设备和工艺调试，报告期内尚未投入运营。

报告期公司实现净利润 3700.22 万元，比上年同期增长 6.44%，净利润增幅小于营业收入增幅的主要原因是其他业务利润减少及管理费用增加；管理费用的增加主要是支付管理咨询费，公司为提升管理水平聘请国内知名的管理顾问公司为公司进行了组织架构和流程优化以及人力资源（薪酬和考核）的咨询工作，从而支付了相应的管理咨询费。

二、报告期公司经营情况

（一）公司主营业务的范围及其经营情况

1、公司主营业务经营情况的说明

本报告期公司主营业务包括供水业务和污水处理业务，其中供水业务地域范围比上年度新增了南海区九江镇，本报告期九江镇供水业务收入占公司供水总收入的 5.28%；污水处理是公司本年度的新增业务，尚处于初始发展阶段，其营业收入只占公司营业收入的 1.6%。

2、占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位：元 币种：人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
自来水生产和供应业务	140,544,256.07	65,907,424.61	53.11	13.28	11.12	增加0.91个百分点
污水处理业务	2,304,552.33	1,653,473.18	28.25			

污水处理业务为本年度新增业务，因此无去年同期对比数。

3、主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
佛山市南海区	142,848,808.40	15.14

公司主营业务全部来源于佛山市南海区。

4、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

公司于2004年12月收购了佛山市南海区桂城污水处理厂和佛山市南海区平洲污水处理厂在建工程资产，因此从本报告期起，公司主营业务除了原有的供水业务外还新增了污水处理业务。

5、主要控股公司的经营情况及业绩

单位:万元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
佛山市南海九江自来水有限公司	自来水生产和供应	自来水	3,000	9,143.54	-13.27

本报告期佛山市南海九江自来水有限公司净利润为-13.27万元，相应地本公司采用权益法核算的投资收益为-7.96万元。

(二) 在经营中出现的问题与困难及解决方案

为加快城市发展，佛山市“撤市设区”、南海区“镇区撤并”，两级政府的行政区域整合，使得各项规划变更频繁，直接导致公司供水管网建设受阻，使公司计划内的管网建设比预期有所推迟，如第二水厂二期相关配套工程。同时，近一两年内，供水管线的迁移也将因此有所增加，对公司的生产经营产生一定的影响。

针对以上困难，公司将继续积极与政府有关部门及各镇区进行有效沟通，寻求支持，力争使有关管线早日开工；并继续抓好项目的工程管理，逐步优化和完善供水管网结构。

三、公司投资情况

(一) 募集资金使用情况

公司于 2000 年通过首次发行募集资金 41,825 万元人民币，已累计使用 39,091.5 万元人民币，其中本年度已使用 1,973.92 万元人民币，尚未使用 2,733.5 万元人民币，尚未使用募集资金全部存放于银行帐户中。

(二) 承诺项目使用情况

单位: 万元 币种: 人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
收购南海第二水厂	29,800	否	29,800		2,745.75	是	是
扩建黄岐、盐步两区供水设施	3,762.4	否	3,762.4	700/年	392.48	否	是
扩建里水镇供水设施	3,684.2	否	950.70	700/年	0	否	否
补充流动资金及归还银行贷款	4,578.4	否	4,578.4			是	是
合计	41,825	/	39,091.5			/	/

1、收购南海第二水厂项目已于 2000 年末完成，2005 年上半年第二水厂实现主营利润 2745.75 万元。

2、扩建黄岐、盐步两区的供水设施项目，受广佛公路扩建改造的影响，项目的实施时间有所推迟。报告期内公司抓紧收尾工作，目前工程已完成并产生预期效益。2005 年上半年该项目实现主营利润 392.48 万元。

3、扩建里水镇的供水设施项目，公司原计划铺设供水干管连接桂城水厂供水管网与当地供水管网，原定工程计划受广佛公路扩建改造影响而未能如期实施。公司已调整了里水项目的管道走向，由第二水厂和桂城水厂联网向里水镇供水。报告期内里水项目工程继续实施，但由于受佛山市“一环”道路建设以及里水镇行政区域撤并后规划变更的影响，工程进展较预期慢，未能如期向里水镇供水。截至报告期末，本项目累计投入募集资金 950.70 万元。

(三) 非募集资金项目情况

第二水厂二期扩建工程项目总投资估算 14892 万元，本报告期投入 451.65 万元，截至报告期末已累计投入 7788.09 万元，土建工程已经完成，设备及工艺调试已基本完成，部分重要管道工程（冲表立交至大冲）已完成并投入使用。

第二水厂二期扩建相关配套工程总投资估算 8579 万元，本报告期投入 1313.67 万元，截至报告期末累计投入 1313.67 万元，其中松夏工业园管线、软件科技园管线已经开工。

平洲污水处理厂在建项目总投资估算 12785.5 万元，本报告期投入 1523.06 万元，截至报告期末累计投入 9104.4 万元，土建及设备安装已完成，正在进行设备和工艺调试。

第五章 重要事项

一、公司治理的情况

(一) 根据中国证监会的有关要求, 经 2004 年度股东大会批准, 修改了公司章程、股东大会议事规则、董事会议事规则及监事会议事规则的有关条款, 进一步明确加强社会公众股股东权益保护。

(二) 在第五届董事会董事提名过程中, 遵循公司《关于董事会构成及高管人员选择标准的议案》的选择标准, 注意吸纳会计、法律、行业技术、经济、管理、发展战略等方面的专业人才进入董事会; 保持内、外部董事的适当比例, 强化独立董事作用; 目前公司 9 名董事中有 3 名内部董事、3 名外部董事、3 名独立董事, 独立董事占比三分之一以上, 有利于形成良性的制衡机制。

(三) 根据 2003 年度股东大会批准的《公司高级管理人员薪酬方案》, 要求有关高管人员将不少于 30% 的年度奖励基金用于购买本公司人民币普通股 (A 股) 股票并申报锁定, 从而使高管人员个人利益与公司利益相结合。报告期内, 有关高管人员均已购入本公司股票并锁定。

(四) 报告期内建立了公司投资者关系网站, 为公众投资者提供便利的沟通平台; 下半年将继续充实网站内容, 增加栏目, 为投资者提供更有效的信息和服务。

二、报告期内公司没有以前期间拟定的在报告期内实施的利润分配、公积金转增股本或新股发行、配股等事项

三、中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

2005 年中期公司无利润分配及公积金转增股本预案。

四、重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

五、报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

(一) 收购资产情况

1、2004 年 12 月 13 日, 本公司向佛山市南海区市政管理局购买佛山市南海区桂城污水处理厂资产, 实际购买金额为 1,562.24 万元人民币, 详细说明见本章“其他重大合同”。

2、2004 年 12 月 13 日, 本公司向佛山市南海区市政管理局购买佛山市南海区平洲污水处理厂在建工程资产, 实际购买金额为 7,581.34 万元人民币, 详细说明见本章“其他

重大合同”。

3、2004年11月30日，本公司向佛山市南海区九江镇城区经济发展实业总公司购买佛山市南海九江自来水有限公司60%股权，实际购买金额为2,380.87万元人民币，详细说明见本章“其他重大合同”。

（二）收购资产情况说明

桂城污水处理厂和平洲污水处理厂在建工程之资产交接手续已经办理完毕，有关债权债务已经转移，公司已对该两项资产实施实质性控制。就上述两间污水处理厂的资产收购，公司与佛山市南海区市政管理局签订《资产转让协议书》，并同时签订《污水处理委托服务合同书》，约定公司在取得转让资产后，向佛山市南海区市政管理局提供污水处理服务25年，收取污水处理费，期满后将所有被转让资产无偿移交给佛山市南海区市政管理局。

收购南海九江自来水有限公司60%股权涉及的产权过户手续已经完成，涉及的债权债务已经全部转移。

六、报告期内公司重大关联交易事项

其他重大关联交易

公司与佛山市南海供水集团有限公司签订《办公场地租赁协议书》，由佛山市南海供水集团有限公司将建筑面积为1,622.94平方米的办公场地租给公司使用，租金为每月42,240.67元，期限从2003年10月1日至2009年9月30日，公司本期共向佛山市南海供水集团有限公司支付了2005年半年的租金253,441.00元。

七、重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本公司将本公司位于官窑市场的房产、地产承包给佛山市南海区九江工贸实业有限公司，承包的期限为2003年1月1日至2005年12月31日，承包费每年380万元人民币，承包期间上述房产、地产涉及的房产税、土地使用税由承包方负责缴交。本报告期公司收到承包费190万元。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

截止到 2005 年 6 月 30 日，本公司担保情况如下：

单位：人民币万元

被担保借款人名称	与本公司关系	担保金额	担保业务种类	担保方式	借款期间	是否履行完毕	是否为关联方担保
佛山市南海九江自来水有限公司	控股子公司	3840.00	贷款	保证	2005.5.31-- 2010.11.30	否	是
佛山市南海九江自来水有限公司	控股子公司	400.00	贷款	保证	2005.6.14-- 2013.3.30	否	是

公司已与佛山市南海九江自来水有限公司签订《反担保质押合同》，佛山市南海九江自来水有限公司以其享有所有权和处分权的水费收费权向公司提供质押反担保。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

(1) 公司于 2003 年 7 月 4 日与佛山市南海区里水镇人民政府、里水镇自来水公司签订《里水水厂资产转让和供水合作合同书》，根据合同，佛山市南海区里水镇人民政府同意将里水水厂全部资产转让给公司，公司作为唯一供水方与里水镇自来水公司合作向里水进行供水，公司将向佛山市南海区里水镇人民政府支付人民币 4200 万元。公司已按照合同支付了第一期款项 800 万元，余款 3400 万元在满足全部下列条件之日后的十五日内支付：(一) 试供期结束，公司正式向里水地区供水；(二) 公司受让的土地使用权办到公司名下，公司领取土地使用权权属证书；(三) 上述转让资产全部交付予公司，交接手续全部完成。目前上述余款支付的约定条件尚未全部完成。

(2) 公司于 2004 年 11 月 30 日与佛山市南海区九江镇城区经济发展实业总公司签订《股权转让协议》，根据合同，公司受让佛山市南海区九江镇城区经济发展实业总公司所持有的佛山市南海九江自来水有限公司 60% 的股权。股权转让的交易价格以佛山市南海九江自来水有限公司截至 2004 年 12 月 31 日经审计后所确定的净资产 3968.11 万元为依据。公司已按合同约定支付首期款项 478.30 万元，第二期款项转让价格的 90% 扣除首期款项后的余额最迟于 2005 年 12 月 30 日支付，第三期款项转让价格的 10% 最迟在 2006 年 6 月 30 日前支付完毕。报告期内第二期及第三期款项共计 1902.57 万元尚未支付。

(3) 公司于 2004 年 12 月 13 日与佛山市南海区市政管理局签订《佛山市南海区平洲污水处理厂在建工程资产转让协议书》，公司受让佛山市南海区市政管理局拥有的佛山市南海区平洲污水处理厂在建工程资产，交易价格为 75,813,418.90 元。合同双方约定在协议生效后 30 天内，公司需支付价款的 5%，在 2004 年度计划的公开发行可转换公司债券所募集的资金到位后 15 日内支付余款。本次资产转让后，与平洲污水处理厂有关的未完结的合同或协议由本公司负责履行。

双方同日签订《佛山市南海区平洲污水处理厂污水处理委托服务合同书》，公司在受让上述在建工程后向佛山市南海区市政管理局提供设计每日处理污水能力为 5 万立方米的污水处理服务，经营服务期为 25 年。污水处理费单价 1.555 元/立方米，在经营服务期的前两年，如佛山市南海区市政管理局污水供水量不足设计规模（5 万立方米/日）的 70% 时，按设计规模的 70% 计费（按日计），超出部分按实际计量付费；第三年起按设计规模的 100% 计费（按日计），超出部分按实际计量付费。平洲污水处理厂目前处于调试阶段，尚未投入营运。

(4) 公司于 2004 年 12 月 13 日与佛山市南海区市政管理局签订《佛山市南海区桂城污水处理厂资产转让协议书》，公司受让佛山市南海区市政管理局拥有的佛山市南海区桂城污水处理厂资产，交易价格为 15,622,440.00 元。合同双方约定在协议生效后 30 天内，公司需支付价款的 30%，在 2004 年度计划的公开发行可转换公司债券所募集的资金到位后 15 日内支付余款。

双方同日签订《佛山市南海区桂城污水处理厂污水处理委托服务合同书》，公司在受让上述资产后向佛山市南海区市政管理局提供设计每日处理污水能力为 2.5 万立方米的污水处理服务，经营服务期为 25 年。污水处理费单价 0.73 元/立方米，在经营服务期的前两年，如佛山市南海区市政管理局污水供水量不足设计规模（2.5 万立方米/日）的 70% 时，按设计规模的 70% 计费（按日计），超出部分按实际计量付费；第三年起按设计规模的 100% 计费（按日计），超出部分按实际计量付费。桂城污水处理厂已于 2005 年 1 月 1 日起由本公司负责运营。本报告期污水费收入 230.45 万元，业务利润 65.11 万元。

八、公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所。

十、公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事没有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情况。

十一、其它重大事项

2004 年度第一次临时股东大会通过了发行可转换公司债券的相关决议，本报告期内，公司董事会已配合保荐机构向中国证监会递交了有关申报文件并已获得受理，后因遇到股权分置改革工作而被暂停。

十二、信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
第四届董事会第十九次会议决议公告	中国证券报 12 版、上海证券报 C5 版、证券时报 27 版	2005-01-28	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
第四届监事会第七次会议决议公告	中国证券报 12 版、上海证券报 C7 版、证券时报 27 版	2005-01-28	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
2004 年度报告摘要	中国证券报 12 版、上海证券报 C5 版、证券时报 27 版	2005-01-28	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
第四届董事会第二十一次会议决议公告	中国证券报 C48 版、上海证券报 C32 版、证券时报 24 版	2005-04-26	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
2005 年第一季度报告	中国证券报 C48 版、上海证券报 C32 版、证券时报 24 版	2005-04-26	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
第四届董事会第二十二次会议决议公告	中国证券报 C09 版、上海证券报 C1 版、证券时报 24 版	2005-05-26	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
召开 2004 年度股东大会通知	中国证券报 C09 版、上海证券报 C1 版、证券时报 24 版	2005-05-26	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
第四届监事会第八次会议决议公告	中国证券报 C09 版、上海证券报 C1 版、证券时报 24 版	2005-05-26	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
2004 年度股东大会决议公告	中国证券报 C01 版、上海证券报 C1 版、证券时报 6 版	2005-06-30	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
第五届董事会第一次会议决议公告	中国证券报 C01 版、上海证券报 C1 版、证券时报 6 版	2005-06-30	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
第五届监事会第一次会议决议公告	中国证券报 C01 版、上海证券报 C1 版、证券时报 6 版	2005-06-30	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
2004 年度分红派息实施公告	中国证券报 C04 版、上海证券报 C4 版、证券时报 6 版	2005-07-12	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)

第六章 财务报告(未经审计)

第一节 财务报表

资产负债表

2005年6月30日

编制单位: 南海发展股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金	1		60,484,456.80	62,469,245.34	58,997,687.50	62,469,245.34
短期投资	2		8,907,684.84	9,243,323.99	8,907,684.84	9,243,323.99
应收票据						
应收股利						
应收利息						
应收账款	3	1	2,022,285.67	1,215,756.94	1,674,668.83	1,215,756.94
其他应收款	4	2	498,131.20	421,056.49	411,028.66	421,056.49
预付账款	5		8,310,498.00	13,081,680.00	8,310,498.00	13,081,680.00
应收补贴款						
存货	6		9,709,790.23	8,934,963.31	8,577,600.79	8,934,963.31
待摊费用	7		144,412.71		5,655.83	
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			90,077,259.45	95,366,026.07	86,884,824.45	95,366,026.07
长期投资：						
长期股权投资	8	3	5,133,302.00	5,133,302.00	28,862,366.55	5,133,302.00
长期债权投资						
长期投资合计			5,133,302.00	5,133,302.00	28,862,366.55	5,133,302.00
其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
固定资产：						
固定资产原价	9		1,139,896,405.97	1,042,009,765.53	1,055,179,932.59	1,042,009,765.53
减：累计折旧	9		289,186,469.34	265,249,832.05	285,977,819.73	265,249,832.05
固定资产净值			850,709,936.63	776,759,933.48	769,202,112.86	776,759,933.48
减：固定资产减值准备	9		1,144,169.81	1,144,169.81	1,144,169.81	1,144,169.81
固定资产净额			849,565,766.82	775,615,763.67	768,057,943.05	775,615,763.67
工程物资						
在建工程	10		168,626,559.95	134,364,066.60	168,201,208.02	134,364,066.60
固定资产清理						
固定资产合计			1,018,192,326.77	909,979,830.27	936,259,151.07	909,979,830.27
无形资产及其他资产：						
无形资产	11		52,255,123.41	48,938,116.27	48,563,589.87	48,938,116.27
长期待摊费用	12		10,740,027.76	9,177,289.97	8,121,742.36	9,177,289.97
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			62,995,151.17	58,115,406.24	56,685,332.23	58,115,406.24
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			1,176,398,039.39	1,068,594,564.58	1,108,691,674.30	1,068,594,564.58

资产负债表 (续)

2005年6月30日

编制单位: 南海发展股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债:						
短期借款	13		75,000,000.00	96,000,000.00	75,000,000.00	96,000,000.00
应付票据						
应付账款	14		5,014,494.40	1,843,492.40	3,670,067.25	1,843,492.40
预收账款	15		7,376,507.57	6,727,750.59	6,954,439.55	6,727,750.59
应付工资			3,428,939.58	1,591,851.07	3,428,939.58	1,591,851.07
应付福利费			1,080,542.59	725,013.02	991,053.05	725,013.02
应付股利	16		52,128,542.00		52,128,542.00	
应交税金	17		3,738,098.10	4,504,513.85	3,501,417.86	4,504,513.85
其他应交款	18		87,736.43	108,603.23	77,973.54	108,603.23
其他应付款	19		59,532,388.98	23,453,077.29	52,545,512.17	23,453,077.29
预提费用	20		5,120,903.55	4,366,005.33	4,723,219.48	4,366,005.33
其他流动负债						
流动负债合计			212,508,153.20	139,320,306.78	203,021,164.48	139,320,306.78
长期负债:						
长期借款	21		77,400,000.00	35,000,000.00	35,000,000.00	35,000,000.00
应付债券						
长期应付款	22		82,958,455.96	91,435,858.90	82,958,455.96	91,435,858.90
专项应付款						
其他长期负债						
长期负债合计			160,358,455.96	126,435,858.90	117,958,455.96	126,435,858.90
递延税项:						
递延税款贷项						
负债合计			372,866,609.16	265,756,165.68	320,979,620.44	265,756,165.68
少数股东权益			15,819,376.37			
所有者权益:						
实收资本(或股本)	23		208,514,168.00	208,514,168.00	208,514,168.00	208,514,168.00
减: 已归还投资						
实收资本(或股本)净额			208,514,168.00	208,514,168.00	208,514,168.00	208,514,168.00
资本公积	24		384,731,640.58	384,731,640.58	384,731,640.58	384,731,640.58
盈余公积	25		111,161,807.01	111,161,807.01	111,161,807.01	111,161,807.01
其中: 法定公益金			44,464,722.81	44,464,722.81	44,464,722.81	44,464,722.81
未分配利润	26		83,304,438.27	46,302,241.31	83,304,438.27	46,302,241.31
拟分配现金股利				52,128,542.00		52,128,542.00
减: 未确认投资损失						
所有者权益合计			787,712,053.86	802,838,398.90	787,712,053.86	802,838,398.90
负债和所有者权益总计			1,176,398,039.39	1,068,594,564.58	1,108,691,674.30	1,068,594,564.58

公司法定代表人: 何向明 主管会计工作负责人: 陈慧霞 会计机构负责人: 何彦英

利润及利润分配表

2005年1-6月

编制单位: 南海发展股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合 并	母 公 司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	27	4	142,848,808.40	124,070,458.78	135,428,224.82	124,070,458.78
减: 主营业务成本	27	4	67,560,897.79	59,309,576.26	62,520,459.88	59,309,576.26
主营业务税金及附加	28		753,159.76	818,865.04	713,493.28	818,865.04
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			74,534,750.85	63,942,017.48	72,194,271.66	63,942,017.48
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)	29		1,838,602.41	3,806,603.44	1,845,671.05	3,806,603.44
减: 营业费用						
管理费用			12,261,379.48	8,981,182.12	11,088,171.01	8,981,182.12
财务费用	30		3,088,819.46	2,302,140.85	1,797,772.23	2,302,140.85
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			61,023,154.32	56,465,297.95	61,153,999.47	56,465,297.95
加: 投资收益(损失以“-”号填列)	31	5	-38,519.15	-626,064.74	-118,116.97	-626,064.74
补贴收入						
营业外收入	32		199,405.13	209,248.67	129,248.66	209,248.67
减: 营业外支出	33		278,819.08	277,794.53	273,874.28	277,794.53
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			60,905,221.22	55,770,687.35	60,891,256.88	56,396,752.09
减: 所得税	34		23,956,089.47	21,007,275.39	23,889,059.92	21,007,275.39
减: 少数股东损益			-53,065.21			
加: 未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			37,002,196.96	34,763,411.96	37,002,196.96	34,763,411.96
加: 年初未分配利润			46,302,241.31	44,793,125.14	46,302,241.31	44,793,125.14
其他转入						
六、可供分配的利润			83,304,438.27	79,556,537.10	83,304,438.27	79,556,537.10
减: 提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			83,304,438.27	79,556,537.10	83,304,438.27	79,556,537.10
减: 应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利						
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			83,304,438.27	79,556,537.10	83,304,438.27	79,556,537.10
补充资料:						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人: 何向明

主管会计工作负责人: 陈慧霞

会计机构负责人: 何彦英

现金流量表

2005年1-6月

编制单位: 南海发展股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合 并	母公 司		
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金			155,724,597.50	147,247,865.04
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金	35		11,770,810.88	11,686,131.57
现金流入小计			167,495,408.38	158,933,996.61
购买商品、接受劳务支付的现金			32,379,135.07	29,178,543.53
支付给职工以及为职工支付的现金			10,905,772.43	9,156,848.38
支付的各项税费			35,524,541.83	34,908,950.38
支付的其他与经营活动有关的现金	36		10,557,844.72	10,107,028.10
现金流出小计			89,367,294.05	83,351,370.39
经营活动产生的现金流量净额			78,128,114.33	75,582,626.22
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			297,120.00	297,120.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			58,880.00	58,880.00
收到的其他与投资活动有关的现金				
收购的子公司的货币资金期初余额			7,717,572.24	
现金流入小计			8,073,572.24	356,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			63,681,905.79	56,211,184.81
投资所支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			63,681,905.79	56,211,184.81
投资活动产生的现金流量净额			-55,608,333.55	-55,855,184.81
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			84,400,000.00	40,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			84,400,000.00	40,000,000.00
偿还债务所支付的现金			105,400,000.00	61,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			3,504,569.32	2,198,999.25
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			108,904,569.32	63,198,999.25
筹资活动产生的现金流量净额			-24,504,569.32	-23,198,999.25
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			-1,984,788.54	-3,471,557.84

现金流量表 (续)

2005 年 1-6 月

补充材料	附注		合并	母公司
	合 并	母公 司		
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			37,002,196.96	37,002,196.96
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			-53,065.21	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			81,269.38	68,972.31
固定资产折旧			23,526,832.36	21,359,723.74
无形资产摊销			409,002.28	374,526.40
长期待摊费用摊销			1,881,458.58	1,636,284.00
待摊费用减少(减：增加)			-66,111.83	-5,655.83
预提费用增加(减：减少)			692,607.46	357,214.15
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			-32,055.00	-32,055.00
固定资产报废损失				
财务费用			3,103,342.30	1,797,772.23
投资损失(减：收益)			38,519.15	118,116.97
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-156,934.88	357,362.52
经营性应收项目的减少(减：增加)			-751,980.00	-506,038.46
经营性应付项目的增加(减：减少)			12,453,032.78	13,054,206.23
其他				
经营活动产生的现金流量净额			78,128,114.33	75,582,626.22
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额			60,484,456.80	58,997,687.50
减：现金的期初余额			62,469,245.34	62,469,245.34
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额			-1,984,788.54	-3,471,557.84

公司法定代表人：何向明 主管会计工作负责人：陈慧霞 会计机构负责人：何彦英

资产减值表（合并）

2005年1-6月

编制单位：南海发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	194,534.04	91,852.37		0.01	0.01	286,386.40
其中：应收账款	63,987.21	42,448.89		0.01	0.01	106,436.09
其他应收款	130,546.83	49,403.48				179,950.31
短期投资跌价准备合计	557,612.99	63,884.15	25,245.00		25,245.00	596,252.14
其中：股票投资						
债券投资						
其他投资	557,612.99	63,884.15	25,245.00		25,245.00	596,252.14
存货跌价准备合计	103,757.23					103,757.23
其中：库存商品						
原材料	103,757.23					103,757.23
长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
固定资产减值准备合计	1,144,169.81					1,144,169.81
其中：房屋、建筑物						
管道沟槽	244,296.80					244,296.80
机器设备	300,955.55					300,955.55
电子及其他设备	598,917.46					598,917.46
无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计						

公司法定代表人：何向明 主管会计工作负责人：陈慧霞 会计机构负责人：何彦英

资产减值表（母公司）

2005年1-6月

编制单位：南海发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	194,534.04	68,972.41		0.01	0.01	263,506.44
其中：应收账款	63,987.21	24,153.27		0.01	0.01	88,140.47
其他应收款	130,546.83	44,819.14				175,365.97
短期投资跌价准备合计	557,612.99	63,884.15	25,245.00		25,245.00	596,252.14
其中：股票投资						
债券投资						
其他投资	557,612.99	63,884.15	25,245.00		25,245.00	596,252.14
存货跌价准备合计	103,757.23					103,757.23
其中：库存商品						
原材料	103,757.23					103,757.23
长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
固定资产减值准备合计	1,144,169.81					1,144,169.81
其中：房屋、建筑物						
管道沟槽	244,296.80					244,296.80
机器设备	300,955.55					300,955.55
电子及其他设备	598,917.46					598,917.46
无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计						

公司法定代表人：何向明

主管会计工作负责人：陈慧霞

会计机构负责人：何彦英

第二节 会计报表附注

一、企业概况

历史沿革

南海发展股份有限公司（以下简称“公司”）于1992年10月7日经广东省股份制试点联审小组、广东省经济体制改革委员会“粤股审（1992）65号”文批准成立，由广东省南海市发展集团公司以其属下的5家具独立法人资格的企业为发起人，以定向募集方式设立而成，并于1992年12月17日在南海市工商行政管理局取得注册号为4406821507371的《企业法人营业执照》。

公司于1993年5月21日经中国证券交易系统有限公司“中证交上市[1993]9号”文批准同意公司定向募集法人股4500万股在中国证券交易系统有限公司的全国电子交易系统上市流通。

1999年11月，南海市供水集团有限公司（现已更名为“佛山市南海供水集团有限公司”）以承担债务方式受让南海市发展集团公司持有的公司7609.45万股国有法人股，成为公司的控股股东，公司从以贸易为主的经营格局转变为以经营自来水的生产、供应及路桥投资为主的企业。

公司于2000年11月27日经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2000]159号”文《关于核准南海发展股份有限公司公开发行股票的通知》核准，利用上海证券交易所交易系统，采用向原NET流通法人股股东定向配售和上网定价发行方式向社会公开发行人民币普通股股票6500万股，并于2000年12月25日在上海证券交易所上市。

根据中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]159号文《关于核准南海发展股份有限公司公开发行股票的通知》和中国证券监督管理委员会证监发行字[1999]136号文《关于广东省挂牌企业流通法人股清理方案的批复》公司内部职工股306.966万股和原NET系统法人股6435万股分别于2003年12月8日和2003年12月26日起上市流通。

经营范围

自来水的生产及供应；供水工程的设计、安装及技术咨询；销售供水设备及相关物资；路桥及信息网络设施的投资；房地产经营。

注册资本

公司注册资本为人民币20851万元。

法定代表人

公司法定代表人为何向明。

法定地址

佛山市南海区桂城南海大道建行大厦。

二、主要会计政策、会计估计及变更

会计制度

公司执行中华人民共和国颁布的企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

会计期间

采用公历年度为会计年度，即自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

会计核算基础及计价原则

公司以权责发生制为记帐原则，以历史成本为计价基础。

外币业务核算方法

对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按年末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照年末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

现金等价物的确定标准

公司编制现金流量表时，按照《企业会计准则-现金流量表》有关规定，将持有期间短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资视为现金等价物。

短期投资及其跌价准备核算方法

短期投资按取得时的实际成本核算，在转让或到期兑付时超过成本价格的部分才作为投资收益的实现。

短期投资期末采用成本与市价孰低计价，按投资总体期末市价低于帐面成本的差额计提短期投资跌价损失准备，采用备抵法核算。

坏账损失核算方法

坏账损失采用备抵法核算。应收款项按账龄分析法计提坏账，提取比例列示如下：

<u>账 龄</u>	<u>提取比例 (%)</u>
1 年内	5
1-2 年	8
2-3 年	10
3-4 年	20
4-5 年	50
5 年以上	100

对于个别有明显证据证明其回收可能性不大的款项，则根据债务人的实际偿还能力计提特别准备。

坏账按下列原则进行确认：

因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的债权；

因债务人逾期未履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的款项。

存货核算方法

存货的分类：存货分为原材料、委托加工材料、工程施工三类。

存货的核算：购入原材料等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算。

存货跌价准备的确认和计提：存货期末按成本与市价孰低计价，比较单项存货的帐面成本与可变现净值，以可变现净值低于帐面成本的差额提取存货跌价准备，并计入当期损益。

长期投资核算方法

长期股权投资及其减值准备

长期股权投资计价及收益确认方法：

长期股权投资按取得时实际支付的价款或确定的价值作为初始投资成本。对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。对投资额占被投资单位表决权资本总额 50%以上的（不含 50%）以及拥有表决权资本虽未达到超过半数但拥有实际控制权的持续经营的被投资单位，以权益法核算并合并会计报表；投资额占被投资单位

表决权资本总额 20%（含 20%）以上、50%及以下的以权益法核算；投资额占被投资单位表决权资本总额不足 20%的以成本法核算。

股权投资差额及其摊销

采用权益法核算时，公司的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额处理。

股权投资差额的摊销期限，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销。合同没有规定投资期限的，初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，计入资本公积。

长期股权投资减值准备

公司长期股权投资按账面价值与可收回金额孰低计量，对未来可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

长期债权投资及其减值准备

长期债权投资计价及收益确认方法：

长期债权投资在取得时按实际支付金额作为初始投资成本，实际支付款项中含有应计利息的，按照扣除应计利息后的差额计价。溢价或折价购入的长期债权，其实际支付的款项（扣除应计利息）与债权面值的差额，在债权存续期内，分期计入投资损益。长期债权投资收益按权责发生制原则计入当期损益。

长期债券投资溢价或折价的摊销方法

长期债券投资的初始投资成本减去已到付息期但尚未领取的债券利息、未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价；债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销。属于与购建固定资产有关的债券溢价或折价的摊销，按照借款费用资本化的原则进行处理。债券摊销方法采用直线法。

长期债权投资减值准备

公司长期债权投资按账面价值与可收回金额孰低计量，对未来可收回金额低于账面价值的差额计提长期债权投资减值准备。

固定资产核算方法

固定资产的标准：使用期在一年以上，单位价值在 2000 元以上（含 2000 元）并且在使用过程中保持原有物质形态的资产为固定资产。

固定资产计价：固定资产原价按购建时的实际成本计价，法定须评估的按评估确认价值计价。

固定资产的分类：管道沟槽、房屋及建筑物、构筑物及其他辅助设施、机器设备、运输设备、电子及其它设备、钢管和土地。

固定资产折旧：采用直线法平均计算，并按固定资产类别，估计经济使用年限和预计净残值后确定其折旧率如下：

----总部及自来水厂固定资产

固定资产类别	净残值率	折旧期限(年)	年折旧率
管道沟槽	-	20	5%
房屋及建筑物	5%	33-40	2.88%-2.375%
构筑物及其他辅助设施	-	20	5%
机器设备	5%	10	9.5%
运输设备	5%	8	11.875%
电子及其他设备	5%	5	19%
钢管	-	40	2.5%
土地	-	50	2%

----污水处理厂固定资产

固定资产类别	净残值率	折旧期限(年)	年折旧率
管道沟槽	-	20-25	5%-4%
房屋及建筑物	-	25	4%
构筑物及其他辅助设施	-	20-25	5%-4%
机器设备	5%	2-15	47.5%-6.33%
运输设备	5%	7-8	13.57%-11.875%
电子及其他设备	5%	5	19%

注：污水处理厂的经营服务期为 25 年。

固定资产减值准备的确认和计提：某项固定资产如果市价持续下跌，或因技术陈旧、损坏、长期闲置以及其他经济原因导致其可收回金额低于帐面价值的，按该项目固定资产可收回金额低于帐面价值的差额计提固定资产减值准备。

在建工程核算方法

在建工程以实际发生之相关支出计入工程成本，为购置该项资产所筹措之借款在该项资产达到预定可使用状态前发生的利息予以资本化。

在建工程减值准备：公司于每年中期期末或年度终了，对在建工程进行全面检查，对有证据表明在建工程已经发生了减值的，按公司在建工程未来可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备，并对存在下列之一的情况予以计提减值准备：

长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给公司带来的经济效益具有很大不确定性；

其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

无形资产核算方法

无形资产的计价：按实际成本计价。

无形资产的摊销方法：无形资产在摊销期内平均摊销。

无形资产的摊销期限：合同规定了受益年限而法律没有规定有效年限时，摊销年限不超过受益年限；合同没有规定受益年限，法律规定了有效年限的，摊销年限不超过有效年限；合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限，摊销年限为两者中的较短者。合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限，摊销年限不超过 10 年。

无形资产减值准备的确认和计提：某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创利的能力受到重大不利影响；或其市价在当期大幅度下跌，在剩余摊销年限内预计不会恢复；或已超过法律保护期限，但仍具有部分使用价值；或其他足以证明其实质上已经发生了减值的情形下，按预计的损失额计提无形资产减值准备。

长期待摊费用的摊销方法

长期待摊费用按实际发生额计价，按预计受益期限平均摊销。

长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

收入确认方法

销售商品收入的确认方法

当下列条件同时满足时，确认商品销售收入：

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

与交易相关的经济利益能够流入公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

提供劳务收入的确认方法

在同一年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，不确认收入。

提供他人使用公司资产取得收入的确认方法

当下列条件同时满足时予以确认：

与交易相关的经济利益能够流入公司；

收入的金额能够可靠地计量。

所得税的会计处理方法

公司所得税的会计处理采用应付税款法。

合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法

公司执行《合并会计报表暂行规定》和有关补充规定。公司对投资额占被投资单位表决权资本总额 50%以上的（不含 50%）以及拥有表决权资本虽未达到超过半数但拥有实际控制权的持续经营的被投资公司，以权益法核算并合并会计报表。公司与子公司之间的所有重大交易和往来款项均在合并会计报表时予以抵销。少数股东权益的数额系根据公司所控制的子公司所有者权益的数额减去公司所拥有的份额计算确定，少数股东损益系根据公司所控制的子公司实现的损益扣除公司所拥有的份额计算确定。母公司与纳入合并范围的子公司选用统一的重大会计政策和会计处理方法编制合并会计报表。

母公司与子公司采用的会计政策和会计处理方法无重大差异。

三、主要税项

税种	税率	计税基数
增值税	6%，17%	水费收入 6%，销售原材料 17%
营业税	3%，5%	安装收入 3%，检测及租金收入 5%
城建税	7%	应纳营业税、增值税等流转税
教育费附加	3%	应纳营业税、增值税等流转税
企业所得税	33%	应税所得额

教育费附加从 2005 年 2 月 1 日起从原 6%调低至 3%，城建税从 2005 年 6 月 1 日起从原来的 5%调高至 7%。

四、控股子公司及合营企业

单位: 万元 币种: 人民币

单位名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	投资额	权益比例(%)		是否合并
						直接	间接	
佛山市南海九江自来水有限公司	佛山市南海区	吴明福	3,000.0	自来水生产和供应	2,380.87	60		是

五、合并会计报表附注

1、货币资金

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
现金	8,833.43	155.13
银行存款	60,457,937.46	62,445,894.91
其他货币资金	17,685.91	23,195.30
合计	60,484,456.80	62,469,245.34

2、短期投资：

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数			期末数			期末市价总额
	帐面余额	跌价准备	帐面净额	帐面余额	跌价准备	帐面净额	
其他短期投资	9,800,936.98	557,612.99	9,243,323.99	9,503,936.98	596,252.14	8,907,684.84	9,281,904.84
合计	9,800,936.98	557,612.99	9,243,323.99	9,503,936.98	596,252.14	8,907,684.84	9,281,904.84

公司于 2004 年 4 月 7 日购入嘉实稳健开放式基金，份额为 4,258,943.78 份，购入时单位净值为 1.174 元，6 月 30 日单位净值为 0.999 元，按购入成本扣除收到的基金红利 149,063.02 元后高于市值的差额 596,252.14 元计提短期投资跌价准备。

公司于 2004 年 7 月 22 日购入广发稳健增长基金, 份额为 4,950,000.00 份, 购入时单位净值为 1.0000 元, 6 月 30 日单位净值为 1.0156 元, 因购入成本低于市值, 将已计提的短期投资跌价准备 25,245.00 元转回。

3、应收账款

(1) 应收账款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	账面净额	账面余额		坏账准备	账面净额
	金额	比例	金额		金额	比例	金额	
一年以内	2128721.76	100.00	106436.09	2022285.67	1279744.15	100.00	63987.21	1215756.94
合计	2128721.76	100.00	106436.09	2022285.67	1279744.15	100.00	63987.21	1215756.94

应收账款坏账准备的计提标准详见附注二。

应收账款期末余额比期初增加 66.34%，主要原因是公司今年新增合并了佛山市南海九江自来水有限公司会计报表。

应收账款主要核算应收水费和污水处理费，期末无持有本公司 5%以上表决权股份的股东欠款。

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	63,987.21	42,448.89		0.01	0.01	106,436.09

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	2,015,500.99	94.68	1,123,226.14	87.77

4、其他应收款

(1) 其他应收款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	账面净额	账面余额		坏账准备	账面净额
	金额	比例 (%)	金额		金额	比例 (%)	金额	
一年以内	363,106.57	53.55	18,155.32	344,951.25	223,094.11	40.44	11,154.71	211,939.40
一至二年					6,000.00	1.09	480.00	5,520.00
二至三年	18,000.00	2.65	1,800.00	16,200.00	39,500.00	7.16	3,950.00	35,550.00
三年以上	296,974.94	43.80	159,994.99	136,979.95	283,009.21	51.31	114,962.12	168,047.09
合计	678,081.51	100.00	179,950.31	498,131.20	551,603.32	100.00	130,546.83	421,056.49

其他应收款坏账准备的计提标准详见附注二。

本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	130,546.83	49,403.48				179,950.31

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	624,447.87	92.09	551,603.32	100

5、预付帐款

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	180,144.00	2.17	5,081,680.00	38.85
一至二年	8,130,354.00	97.83	8,000,000.00	61.15
二至三年				
三年以上				
合计	8,310,498.00	100.00	13,081,680.00	100.00

账龄为 1-2 年的预付账款 8,000,000.00 元是公司为受让里水水厂资产而预付佛山市南海区里水镇人民政府的款项。

预付账款期末余额中无预付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

6、存货

(1) 存货分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,657,695.14	103,757.23	7,553,937.91	7,147,358.18	103,757.23	7,043,600.95
工程施工	2,155,852.32		2,155,852.32	1,891,362.36		1,891,362.36
合计	9,813,547.46	103,757.23	9,709,790.23	9,038,720.54	103,757.23	8,934,963.31

(2) 存货跌价准备

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原材料	103,757.23			103,757.23
合计	103,757.23			103,757.23

公司于期末根据存货盘点和清查情况，对长期未使用、已基本丧失其正常的使用价值和可转让价值的钢管全额计提存货跌价准备。

7、待摊费用

单位:元 币种:人民币

类别	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数	期末结存原因
合计	0	222,681.68	78,268.97	144,412.71	/

8、长期投资

(1) 长期投资分类

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他股权投资	5,133,302.00			5,133,302.00
减:长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	5,133,302.00	/	/	5,133,302.00

期末公司未发生长期投资可回收金额低于长期投资账面价值的事项，故未提取长期投资减值准备。

(2) 其他股权投资明细：

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	占被投资公司注册资本比例(%)	投资成本	期初余额	分得的现金红利	期末余额
广东发展银行股份有限公司	<5		5,130,287.00		5,130,287.00
南海市桂城农村信用社	<5		3,015.00	120.00	3,015.00

9、固定资产

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	1,042,009,765.53	98,423,140.44	536,500.00	1,139,896,405.97
其中：房屋及建筑物	128,026,519.24	20,238,257.98		148,264,777.22
机器设备	34,570,478.60	5,162,397.89		39,732,876.49
管道沟槽	200,719,043.45	11,609.41		200,730,652.86
构筑物及其他辅助设施	155,765,897.40	28,775,813.06		184,541,710.46
运输设备	9,148,085.33	1,323,101.00	536,500.00	9,934,686.33
电子及其他设备	70,288,989.00	2,765,431.42		73,054,420.42
钢管	344,556,214.15	40,146,529.68		384,702,743.83

土地	98,934,538.36			98,934,538.36
二、累计折旧合计：	265,249,832.05	24,446,312.29	509,675.00	289,186,469.34
其中：房屋及建筑物	18,438,516.51	2,032,584.36		20,471,100.87
机器设备	17,299,463.46	2,115,466.36		19,414,929.82
管道沟槽	63,048,557.61	5,028,607.07		68,077,164.68
构筑物及其他辅助设施	41,740,682.68	5,089,367.25		46,830,049.93
运输设备	5,918,311.80	386,382.68	509,675.00	5,795,019.48
电子及其他设备	57,793,121.45	3,810,191.61		61,603,313.06
钢管	46,540,738.51	4,974,580.70		51,515,319.21
土地	14,470,440.03	1,009,132.26		15,479,572.29
三、固定资产净值合计	776,759,933.48			850,709,936.63
其中：房屋及建筑物	109,588,002.73			127,793,676.35
机器设备	17,271,015.14			20,317,946.67
管道沟槽	137,670,485.84			132,653,488.18
构筑物及其他辅助设施	114,025,214.72			137,711,660.53
运输设备	3,229,773.53			4,139,666.85
电子及其他设备	12,495,867.55			11,451,107.36
钢管	298,015,475.64			333,187,424.62
土地	84,464,098.33			83,454,966.07
四、减值准备合计	1,144,169.81			1,144,169.81
其中：房屋及建筑物				
机器设备	300,955.55			300,955.55
管道沟槽	244,296.80			244,296.80
构筑物及其他辅助设施				
运输设备				
电子及其他设备	598,917.46			598,917.46
钢管				
土地				
五、固定资产净额合计	775,615,763.67			849,565,766.82
其中：房屋及建筑物	109,588,002.73			127,793,676.35
机器设备	16,970,059.59			20,016,991.12
管道沟槽	137,426,189.04			132,409,191.38
构筑物及其他辅助设施	114,025,214.72			137,711,660.53
运输设备	3,229,773.53			4,139,666.85
电子及其他设备	11,896,950.09			10,852,189.90
钢管	298,015,475.64			333,187,424.62
土地	84,464,098.33			83,454,966.07

公司固定资产增加较多是由于今年新增合并了佛山市南海九江自来水有限公司会计报表。

10、在建工程

单位:元 币种:人民币

名称	预算数	期初数	本期增加	本期减少	转入固定资产	工程投入占预算比例(%)	资金来源	期末数
豪贤花园给水管道工程		37,204.66					自有资金	37,204.66
黄岐联网接管工程	9,920,000.00	7,000,000.00	4,683,262.99		11,683,262.99	117.77	募股资金	
南海大道与南桂东路交叉路口改管		228,622.07					自有资金	228,622.07
里和路1000管道工程	5,680,000.00	2,043,587.84	1,358,371.37			59.89	募股资金	3,401,959.21
里水大冲至甘蔗供水DN1400管道			6,105,036.38				募股资金	6,105,036.38
平洲横路竖一管道		43,890.06					自有资金	43,890.06
狮中计量站管道工程		33,862.32					自有资金	33,862.32
321国道朗心桥管道工程			61,402.53				自有资金	61,402.53
一环佛平路管道			480,355.29				自有资金	480,355.29
一环西线狮山段.桂丹立交管道			111,200.00				自有资金	111,200.00
321国道张边桥管道			186,832.48				自有资金	186,832.48
谢叠大桥DN1000迁管工程			30,168.00				自有资金	30,168.00
官窑城区计量站			803,692.96		803,692.96		自有资金	
平洲污水处理厂在建项目	127,855,000.00	75,813,418.90	15,230,581.97			71.21	自有资金	91,044,000.87
二厂二期扩建工程	148,920,000.00	48,783,480.75	4,516,454.58			35.79	金融机构贷款	53,299,935.33
二厂二期扩建相关配套工程	85,790,000.00	380,000.00	12,756,738.82			15.31	自有资金	13,136,738.82
公司车棚			16,605.59		16,605.59		自有资金	
龙高公路沙咀工业园后期吸水安装工程			425,351.93				自有资金	425,351.93
合计		134,364,066.60	46,766,054.89		12,503,561.54	/	/	168,626,559.95

11、无形资产

单位:元 币种:人民币

种类	实际成本	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
南海市九江镇沙口工业区土地	672,505.58		669,154.22		9,647.82	12,999.18	659,506.40	64年又10个月
南海市九江镇下西洛浦大道开发区土地	3,064,779.98		3,052,355.20		24,453.06	36,877.84	3,027,902.14	61年又11个月
工程计价软件	4,500.00		4,500.00		375.00	375.00	4,125.00	4年又7个月
狮山农场“羊房岗”土地使用权	52,433,696.00	48,938,116.27			374,526.40	3,870,106.13	48,563,589.87	64年又10个月
合计	52,433,696.00	48,938,116.27	3,726,009.42		409,162.34		52,255,123.41	/

12、长期待摊费用

单位:元 币种:人民币

种类	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
调度信息系统	122,300.00	37,375.00		20,382.00	105,307.00	16,993.00	5个月
液氯钢瓶	22,000.00		22,000.00	2,202.00	2,202.00	19,798.00	54个月
电脑网络工程	32,691.00		31,056.45	3,269.10	4,903.65	27,787.35	51个月
滤沙	149,074.50		133,653.00	30,843.00	46,264.50	102,810.00	20个月
堤岸土地补偿费	1,775,313.79		1,670,883.55	208,860.48	313,290.72	1,462,023.07	42个月
水表改造工程			1,005,866.98			1,005,866.98	
平洲污水厂家俱			62,480.00			62,480.00	
10KV 配电专线工程(工料费)	3,310,564.10	662,112.80		331,056.42	2,979,507.72	331,056.38	6个月
水质大楼改造费	737,748.68	639,382.20		73,774.86	172,141.34	565,607.34	46个月
天面补漏	243,976.60	60,994.00		24,397.68	207,380.28	36,596.32	9个月
罗村供水补偿费	400,000.00	113,319.00		40,002.00	326,683.00	73,317.00	11个月
南海市地理信息数据使用权	2,600,000.00	1,343,330.32		259,999.92	1,516,669.60	1,083,330.40	25个月
供水管网探测系统	652,177.80	478,263.72		65,217.78	239,131.86	413,045.94	38个月
供水管网信息管理系统	540,000.00	351,000.00		54,000.00	243,000.00	297,000.00	33个月
供水综合MIS系统	260,000.00	156,000.04		25,999.98	129,999.94	130,000.06	30个月
二厂自控系统技术服务费	112,797.00	90,237.60		11,279.70	33,839.10	78,957.90	42个月
计量站临时围墙	260,295.24	208,236.24		26,029.50	78,088.50	182,206.74	42个月
永和计量站临时挡土墙	131,537.59		131,537.59	4,384.58	4,384.58	127,153.01	58个月
农产品计量站临时围墙	386,718.80		386,718.80	12,890.62	12,890.62	373,828.18	58个月
办公楼装修费	6,410,027.25	4,714,807.15		642,928.26	2,338,148.36	4,071,878.89	38个月
新办公楼办公用品	439,407.10	322,231.90		43,940.70	161,115.90	278,291.20	38个月
合计	18,586,629.45	9,177,289.97	3,444,196.37	1,881,458.58	8,914,948.67	10,740,027.76	/

13、短期借款

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	75,000,000.00	96,000,000.00
合计	75,000,000.00	96,000,000.00

14、应付帐款

单位:元 币种:人民币

期末数	期初数
5,014,494.40	1,843,492.40

应付账款期末余额中,账龄超过3年的款项为258,247.06元,主要是部分工程款未确定是否需要支付。

应付账款期末余额比期初余额增加了172%,主要是由于今年新增合并了佛山市南海九江自来水有限公司会计报表,同时公司的工程欠款增大。

应付账款期末余额中不存在应付持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的款项。

15、预收帐款

单位:元 币种:人民币

期末数	期初数
7,376,507.57	6,727,750.59

预收账款期末余额中不存在应付持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的款项。

16、应付股利

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
应付股利	52,128,542.00		
合计	52,128,542.00		/

根据公司2005年6月28日召开的2004年度股东大会决议关于2004年度利润分配方案,公司以2004年12月31日总股本208,514,168股为基数,向全体股东每10股派发现金红利2.5元(含税),共计派发现金红利52,128,542.00元。

17、应交税金

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	1,605,472.51	1,328,400.21	6%, 17%
营业税	120,257.65	1,516.03	3%, 5%
所得税	1,848,078.15	3,079,155.66	33%
城建税	118,435.31	66,495.83	7%
房产税	45,854.48	28,946.12	12%
合计	3,738,098.10	4,504,513.85	/

本报告期各种税项执行的税率详见附注四。

18、其他应交款

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数	费率说明
教育费附加	55,385.05	79,794.96	应缴流转税金额的6%,从2月开始降为3%
堤防费	32,351.38	28,808.27	营业收入的0.13%
合计	87,736.43	108,603.23	/

19、其他应付款

单位:元 币种:人民币

期末数	期初数
59,532,388.98	23,453,077.29

他应付款期末余额中,金额较大的包括代收未付的水资源费 888,547.27 元和污水处理费 17,544,159.41 元、应付经理基金 4,468,869.43 元、投标保证金 7,000,000.00 元,南海区九江镇城区经济发展实业总公司 19,025,662.37 元。

其他应付款期末余额中不存在应付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

20、预提费用

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数	结存原因
利息	43,844.00		
水资源费	104,409.40		
桂城污水厂保安、清洁绿化费	14,800.00		
电费	4,957,850.15	4,366,005.33	
合计	5,120,903.55	4,366,005.33	/

21、长期借款

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数	备注
抵押借款	4,000,000.00		
担保借款	38,400,000.00		
信用借款	35,000,000.00	35,000,000.00	*1
合计	77,400,000.00	35,000,000.00	

*1 是公司为属下南海市第二水厂二期扩建工程借入的专项借款。

公司借款增加是由于公司新增合并了佛山市南海九江自来水有限公司会计报表。

22、长期应付款

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数	备注说明
佛山市南海区市政管理局	82,958,455.96	91,435,858.90	
合计	82,958,455.96	91,435,858.90	/

23、股本

单位: 股

	期初值	本次变动增减(+, -)					小计	期末值
		配股	送股	公积金 转股	增发	其他		
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	76,094,508.00						76,094,508.00	
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份	76,094,508.00						76,094,508.00	
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	76,094,508.00						76,094,508.00	
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	132,419,660.00						132,419,660.00	
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	132,419,660.00						132,419,660.00	
三、股份总数	208,514,168.00						208,514,168.00	

24、资本公积

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	381,141,939.99			381,141,939.99
其他资本公积	3,589,700.59			3,589,700.59
合计	384,731,640.58			384,731,640.58

25、盈余公积

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	44,464,722.81			44,464,722.81
法定公益金	44,464,722.81			44,464,722.81
任意盈余公积	22,232,361.39			22,232,361.39
合计	111,161,807.01			111,161,807.01

26、未分配利润

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
净利润	37,002,196.96	71,516,877.57
加：年初未分配利润	46,302,241.31	44,793,125.14
减：提取法定盈余公积		7,151,687.76

提取法定公益金		7,151,687.76
提取任意盈余公积		3,575,843.88
应付普通股股利		52,128,542.00
未分配利润	83,304,438.27	46,302,241.31

27、主营业务收入及主营业务成本

单位:元 币种:人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自来水销售	140,544,256.07	65,907,424.61	124,070,458.78	59,309,576.26
污水处理费收入	2,304,552.33	1,653,473.18		
合计	142,848,808.40	67,560,897.79	124,070,458.78	59,309,576.26

公司主营业务收入均来源于广东省佛山市南海区。

公司前五名客户销售金额合计 57,414,890.47 元，占本期销售收入总额的 40.19%。

28、主营业务税金及附加

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
城建税	453,585.51	372,211.38
教育费附加	299,574.25	446,653.66
合计	753,159.76	818,865.04

29、其他业务利润

单位:元 币种:人民币

项目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
安装费	2,412,568.98	2,310,052.56	102,516.42	5,232,216.69	2,758,752.21	2,473,464.48
二次供水保洁费	174,834.01	176,415.23	-1,581.22	178,376.12	340,343.15	-161,967.03
材料销售				23,539.41	19,369.35	4,170.06
官窑市场租金	1,900,000.00	555,897.52	1,344,102.48	1,900,000.00	558,747.52	1,341,252.48
其他租金	467,234.00	83,795.24	383,438.76	171,641.50	39,499.67	132,141.83
其他	10,730.00	604.03	10,125.97	18,598.00	1,056.38	17,541.62
合计	4,965,366.99	3,126,764.58	1,838,602.41	7,524,371.72	3,717,768.28	3,806,603.44

30、财务费用

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
利息支出	3,504,569.32	2,586,780.00
减:利息收入	433,806.86	293,648.55
手续费支出	18,057.00	9,009.40
合计	3,088,819.46	2,302,140.85

31、投资收益

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
计提的短期投资跌价准备	-38,639.15	-626,064.74
其他长期投资收益	120.00	

合计	-38,519.15	-626,064.74
----	------------	-------------

32、营业外收入

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
滞纳金	12,485.21	
废旧物资出售收入		65,790.00
固定资产清理净收入	32,055.00	57,044.53
手续费	95,963.66	84,214.14
其他	58,901.26	2,200.00
合计	199,405.13	209,248.67

33、营业外支出

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
终止合同补偿		8,100.00
计划生育奖	273,845.60	272,170.63
罚款支出		3.96
其他	4,973.48	
固定资产减值准备转回		-2,480.06
合计	278,819.08	277,794.53

34、所得税

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
预提的应纳所得税额	23,956,089.47	21,007,275.39
合计	23,956,089.47	21,007,275.39

35、收到的其他与经营活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
工程招标收到的投标保证金	7,000,000.00
代收污水费	4,245,029.28
利息收入	357,431.47
其他	168,350.13
合计	11,770,810.88

36、支付的其他与经营活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
支付办公费、业务费、差费、劳动保险、住房公积金等	2,814,198.09
支付办公楼租金	712,441.00
支付高管风险报酬费	2,970,240.23
支付咨询费	1,095,000.00
其他	2,965,965.40
合计	10,557,844.72

六、母公司会计报表附注

1、应收账款

(1) 应收账款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	账面净额	账面余额		坏账准备	账面净额
	金额	比例(%)	金额		金额	比例(%)	金额	
一年以内	1762809.30	100.00	88140.47	1674668.83	1279744.15	100.00	63987.21	1215756.94
合计	1762809.30	100.00	88140.47	1674668.83	1279744.15	100.00	63987.21	1215756.94

应收账款坏账准备的计提标准详见附注二。

应收账款期末余额比期初增加 37.74%，主要原因是增加了应收未收污水处理费。

应收账款主要核算应收水费和污水处理费，期末无持有本公司 5%以上表决权股份的股东欠款。

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	63,987.21	24,153.27		0.01	0.01	88,140.47

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	1,457,275.76	82.67	1,123,226.14	87.77

2、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	账面净额	账面余额		坏账准备	账面净额
	金额	比例(%)	金额		金额	比例(%)	金额	
一年以内	271,419.69	46.29	13,570.98	257,848.71	223,094.11	40.44	11,154.71	211,939.40
一至二年					6,000.00	1.09	480.00	5,520.00
二至三年	18,000.00	3.07	1,800.00	16,200.00	39,500.00	7.16	3,950.00	35,550.00
三年以上	296,974.94	50.64	159,994.99	136,979.95	283,009.21	51.31	114,962.12	168,047.09
合计	586,394.63	100.00	175,365.97	411,028.66	551,603.32	100.00	130,546.83	421,056.49

应收账款主要核算应收水费和污水处理费，期末无持有本公司 5%以上表决权股份的股东欠款。

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	130,546.83	44,819.14				175,365.97

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	584,447.87	99.67	551,603.32	100

3、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资		23,729,064.55		23,729,064.55
其他股权投资	5,133,302.00			5,133,302.00
合计	5,133,302.00	23,729,064.55		28,862,366.55
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	5,133,302.00	/	/	28,862,366.55

(2) 对子公司、合营企业和联营企业投资的情况

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	与母 公司 关系	占被投 资公 司注 册资 本比 例	投资成本	期 初 余 额	本期增 减额	分得 的现 金红 利	累计增 减额	期末余额	核算方 法
佛山市南海九江自来水有限公司	对子 公司 投资	60%	23,808,662.37	0	23,729,064.55	-	23,729,064.55	23,729,064.55	权益法

(3) 其他股权投资

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	占被投资公司 注册资本比例	投资成本	期初余额	分得的现 金红利	期末余额	核算方 法
广东发展银行股份有限公司	<5%	5,130,287.00	5,130,287.00	-	5,130,287.00	成本法
南海市桂城农村信用社	<5%	3,015.00	3,015.00	120.00	3,015.00	成本法

4、主营业务收入及主营业务成本

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

自来水销售	133,123,672.49	60,866,986.70	124,070,458.78	59,309,576.26
污水处理费收入	2,304,552.33	1,653,473.18		
合计	135,428,224.82	62,520,459.88	124,070,458.78	59,309,576.26

公司主营业务收入均来源于广东省佛山市南海区。

公司前五名客户销售金额合计 57,414,890.47 元，占本期销售收入总额的 42.40%。

5、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
其他短期投资收益	-38,639.15	-626,064.74
其中：按权益法确认收益	-79,597.82	
按成本法核算的被投资单位分派利润	120.00	
合计	-118,116.97	-626,064.74

七、关联方及关联交易

1、存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
佛山市南海供水集团有限公司	佛山市南海区	供水、安装、工程设计等	控股股东	有限责任公司	冯成桂

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位：万元 币种：人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
佛山市南海供水集团有限公司	8,000		8,000

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位：万元 币种：人民币

关联方名称	关联方所持股份期初数	关联方所持股份比例期初数 (%)	关联方所持股份增减	关联方所持股份增减比例 (%)	关联方所持股份期末数	关联方所持股份比例期末数 (%)
佛山市南海供水集团有限公司	76,094,508.00	36.49			76,094,508.00	36.49

4、不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	关联方与本公司关系
佛山市南海九江自来水有限公司	控股子公司

5、关联交易情况

公司与佛山市南海供水集团有限公司签订《办公场地租赁协议书》，由佛山市南海供

水集团有限公司将建筑面积为 1,622.94 平方米的办公场地租给公司使用，租金为每月 42,240.67 元，期限从 2003 年 10 月 1 日至 2009 年 9 月 30 日，公司本期共向佛山市南海供水集团有限公司支付了 2005 年半年的租金 253,441.00 元。

6、关联担保情况

单位: 万元 币种: 人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
南海发展股份有限公司	佛山市南海九江自来水有限公司	3,840.00	2005-05-31 ~ 2010-11-30	否
南海发展股份有限公司	佛山市南海九江自来水有限公司	400.00	2005-06-14 ~ 2013-03-30	否

八、承诺事项

(一) 公司于 2003 年 7 月 4 日与佛山市南海区里水镇人民政府、里水镇自来水公司签订《里水水厂资产转让和供水合作合同书》，根据合同，佛山市南海区里水镇人民政府同意将里水水厂全部资产转让给公司，公司作为唯一供水方与里水镇自来水公司合作向里水进行供水，公司将向佛山市南海区里水镇人民政府支付人民币 4200 万元。公司已于 2003 年按照合同支付了第一期款项 800 万元，余款 3400 万元在满足全部下列条件之日后的十五日内支付：(一) 试供期结束，公司正式向里水地区供水；(二) 公司受让的土地使用权办到公司名下，公司领取土地使用权权属证书；(三) 上述转让资产全部交付予公司，交接手续全部完成。目前上述余款支付的约定条件尚未全部完成。

(二) 公司于 2004 年 11 月 30 日与佛山市南海区九江镇城区经济发展实业总公司签订《股权转让协议》，根据合同，公司受让佛山市南海区九江镇城区经济发展实业总公司所持有的佛山市南海九江自来水有限公司 60% 的股权。股权转让的交易价格以佛山市南海九江自来水有限公司截至 2004 年 12 月 31 日经审计后所确定的净资产为依据。公司已按合同约定支付首期款项 478.30 万元，第二期款项即转让价格的 90% 扣除首期款项后的余额最迟于 2005 年 12 月 30 日支付，第三期款项即转让价格的 10% 最迟在 2006 年 6 月 30 日前支付完毕。

九、资产负债表日后事项

本报告期内，公司不存在需披露的资产负债表日后非调整事项。

十、其他重要事项

1、公司于 2004 年 11 月 15 日召开的 2004 年度第一次临时股东大会通过了公司拟发

行可转换公司债券的相关议案，发行议案需报中国证券监督管理委员会核准后实施。

2、公司于 2004 年 12 月 13 日与佛山市南海区市政管理局签订《佛山市南海区桂城污水处理厂资产转让协议书》，公司受让佛山市南海区市政管理局拥有的佛山市南海区桂城污水处理厂资产，交易价格为 15,622,440.00 元。合同双方约定在协议生效后 30 天内，公司需支付价款的 30%，在 2004 年度计划的公开发行可转换公司债券所募集的资金到位后 15 日内支付余款。双方已于 2004 年 12 月 31 日正式办理了上述资产及相关资料的交接手续。公司于 2004 年 12 月 13 日与佛山市南海区市政管理局同时签订《佛山市南海区桂城污水处理厂污水处理委托服务合同书》，公司在受让上述资产后向佛山市南海区市政管理局提供设计每日处理污水能力为 2.5 万立方米的污水处理服务，经营服务期为 25 年。双方已于 2004 年 12 月 31 日确认以 2005 年 1 月 1 日作为桂城污水处理厂经营服务的起始日。

3、公司于 2004 年 12 月 13 日与佛山市南海区市政管理局签订《佛山市南海区平洲污水处理厂在建工程资产转让协议书》，公司受让佛山市南海区市政管理局拥有的佛山市南海区平洲污水处理厂在建工程资产，交易价格为 75,813,418.90 元。合同双方约定在协议生效后 30 天内，公司需支付价款的 5%，在 2004 年度计划的公开发行可转换公司债券所募集的资金到位后 15 日内支付余款。双方已于 2004 年 12 月 31 日正式办理了上述资产及相关资料的交接手续。公司于 2004 年 12 月 13 日与佛山市南海区市政管理局同时签订《佛山市南海区平洲污水处理厂污水处理委托服务合同书》，公司在受让上述在建工程后向佛山市南海区市政管理局提供设计每日处理污水能力为 5 万立方米的污水处理服务，经营服务期为 25 年，经营起始日由公司向佛山市南海区市政管理局发出书面通知并经佛山市南海区市政管理局确认。截至财务报告发出日，上述在建工程尚未完工投入使用（工程预算 127,855,000.00 元，已投入 91,044,000.87 元，工程投入占预算的比例为 71.21%），平洲污水处理厂的经营服务期尚未开始。

第七章 备查文件目录

(一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

(二) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

(三) 上述备查文件在中国证监会、上海证券交易所要求提供时和股东依据法规或公司章程要求查阅时，公司将及时提供。

董事长：何向明

南海发展股份有限公司

2005年8月18日